

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

В период с 01.11.2015 по 31.12.2015 г. комиссией из технических специалистов был произведен технический осмотр зданий, сооружений, оборудования Общества. Комиссия отметила, что в результате эффективной политики в области ремонта и обслуживания основных средств, техническое состояние объектов позволяет произвести пересмотр сроков полезного использования в сторону увеличения.

Начиная с 01.01.2016 года принято решение применить к бухгалтерскому учету Общества результат заключения Южной оценочной компании «Эксперт» № 505 – 15 от 31.12.2015 г., в части пересмотра сроков полезного использования зданий, сооружений, оборудования при сохранении выбранного способа начисления амортизации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс		
	до 1.01.2002	с 1.01.2002	с 01.01.2016
Здания	50	40	100
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9	10 - 30
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8	6-8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8	2 – 8

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ, кроме приведенных ниже расходов:

- расходы на футеровку вращающейся печи списываются в течение нормативного периода службы до следующей футеровки соответствующей зоны;
- расходы на полную замену мелющих тел в цементной мельнице списываются в течение нормативного срока до следующей полной замены;
- расходы на проведение технического обслуживания электрогенераторных установок ГПЭС в соответствии с регламентом ТО 20 000, списываются в течение 20 000 часов, до следующего ТО соответствующего регламента по каждой установке.

2.10. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи

Стр. 14 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

При определении статей расходов, включаемых в стоимость объектов капитального строительства для целей бухгалтерского и налогового учета (по налогу на прибыль), ОАО «Верхнебаканский цементный завод» руководствуется Рекомендуемым перечнем основных видов прочих работ и затрат, включаемых в сводный сметный расчет стоимости строительства (представлен в Приложении 8 к Методике определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Государственного комитета Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05 марта 2004 г. № 15/1).

Затраты на содержание дирекции (технического надзора) (Глава 10 сводного сметного расчета) Общество определяет в соответствии с Методическим пособием по расчету затрат на службу заказчика-застройщика, рекомендованным к применению письмом Минстроя России от 13 декабря 1995 г. № ВБ-29/12-347.

Расходы по пусконаладочным работам «вхолостую», связанные с доведением объекта до состояния пригодного для использования и произведенные до приемки объекта рабочей комиссией, отражаются в составе капитальных вложений на счете 08.

Расходы, непосредственно связанные с пусконаладочными работами "под нагрузкой" учитываются в составе капитальных вложений на счете 08, если они:

- предусмотрены проектно-сметной документацией и технологическим процессом и не были направлены на пробный выпуск продукции;
- были произведены до приема объекта рабочей комиссией и до составления актов по формам КС-14 и ОС-1.

При невыполнении хотя бы одного из условий, перечисленных выше, расходы по пусконаладочным работам «под нагрузкой» отражаются на счетах учета затрат и включаются в себестоимость выпускаемой продукции.

2.11. Финансовые вложения

Депозиты сроком до трех месяцев расцениваются как денежные эквиваленты.

2.12. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Стр. 15 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 4.6 настоящих пояснений исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.13. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.15. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки внеоборотных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки внеоборотных активов, равная сумме их уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки внеоборотных активов в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки внеоборотных активов относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объектов над суммой их дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

2.16. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

Стр. 17 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв финансовых ресурсов для ликвидации ЧС.

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.19 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

Оценочный резерв по сомнительным долгам определяется по каждому контрагенту в следующих размерах:

- Срок со дня наступления даты погашения задолженности по данным бухгалтерского учета до 180 дней – резерв не создается; от 181-365 дней – резерв создается в размере 50% от суммы задолженности; более 365 дней – резерв создается в размере 100% от суммы задолженности. Не включаются в состав резервируемой задолженности суммы просроченной задолженности контрагентов, с которыми деловые отношения поддерживаются длительное время, и у предприятия есть уверенность в погашении задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты;

- под обесценение МПЗ;

- Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается в размере разницы между учетной и рыночной стоимостью соответствующего актива при длительном (свыше 5-ти лет) хранении на складах, либо при полной или частичной потере своих первоначальных качеств.

2.18. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре без возмещаемых налогов;

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.19. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.20. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.21. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.22. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции;
- доходы от субаренды вагонов.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров отражаются свернуто.

2.23. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.22. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.22. настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» 25 «Общехозяйственные расходы» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу,

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.24. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.25. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию.

2.26. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.27. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются производство и реализация цемента, выручка от реализации которого составляет 98,3 % общей выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

2.28. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2014 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2014 г.

- в Отчете о движении денежных средств за 2015 год были внесены корректировки сопоставимых показателей:

На строки, Наименование показателя	Оборот январь-декабрь 2014 года отчетности за 2014 год до изменений	Изменения	Оборот январь-декабрь 2014 года отчетности за 2015 год после изменений	Пояснения
4122 В связи с оплатой труда работников	(332 755)	(90533)	(423 288)	Увеличены расходы на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды
4129 Прочие платежи	(155658)	90533	(65125)	Уменьшены расходы на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2014-2015 г. представлена в нижеследующих таблицах.

Движение нематериальных активов за 2015 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2014			Изменения за период							На 31.12.2015		
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленные амортизации и убыток от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленные амортизации и убыток от обесценения	Остаточная стоимость
						Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	29 538	(3 135)	26 404	-	-	-	(1 197)	-	-	-	29 538	(4 332)	25 206
в т.ч.														
Регистрация товарного знака	1110	188	(4)	182	-	-	-	(23)	-	-	-	188	(27)	159
Лицензия КРД 04346 ТР	1110	29 350	(3 131)	26 222	-	-	-	(1 174)	-	-	-	29 350	(4 305)	25 045

Стр. 23 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов за 2014 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2013			Изменения за период						На 31.12.2014			
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость / рыночная / восстановительная	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Остаточная стоимость	
									Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	29 506	(1 957)	27 549	32	-	-	(1 178)	-	-	-	29 538	(3 135)	26 404
в т.ч.														
Регистрация товарного знака	1110	154	(0)	154	32	-	-	(4)	-	-	-	186	(4)	182
Лицензия КРД 04346 ТР	1110	29 352	(1 957)	27 396	-	-	-	(1 174)	-	-	-	29 352	(3 131)	26 222

Стр. 24 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отдельных видах нематериальных активов на отчетные даты представляет собой следующее (указана фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость без учета амортизации):

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, созданные самой организацией, ВСЕГО	1110	186	186	154
в том числе: Регистрация товарного знака	1110	186	186	154
Нематериальные активы, по которым переданы права на их использование, ВСЕГО	1110	29 353	29 353	29 353
в том числе: Лицензия КРД 04346 ТР	1110	29 353	29 353	29 353
ИТОГО	1110	29 538	29 538	29 506

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Вид нематериального актива						
Регистрация товарного знака	96	линейный	96	линейный	-	-
Лицензия КРД 04346 ТР	300	линейный	300	линейный	300	линейный

4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Восстановительная стоимость основных средств Общества сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Обществом в соответствии с Постановлениями Правительства РФ с 1992 года по 1997 год.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество произвело добровольную переоценку объектов однородных групп основных средств: зданий и сооружений. Переоценка была осуществлена на основании рекомендованных компанией ООО «Южная оценочная компания «Эксперт» данных, которые были рассмотрены и приняты Обществом. Сумма дооценки основных средств, проведенной по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 1 623 908 тыс. руб. (в том числе сумма уценки по основным средствам, переоценённым ранее, списанной за счет добавочного капитала в размере 17 773 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество произвело добровольную переоценку объектов однородных групп основных средств: зданий и сооружений. Переоценка была осуществлена на основании рекомендованных компанией ООО «АНАЛИТИЧЕСКОЕ БЮРО ЭКСПЕРТИЗ И ИССЛЕДОВАНИЙ» данных, которые были рассмотрены и приняты Обществом. При этом основные средства (остаточная стоимость) были дооценены на 297 894 тыс. руб.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2014 - 2015 гг. представляет собой следующее:

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2015 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Написано амортизации	Перемещение		Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	20 450 820	(3 033 056)	43 948	(1 418)	1 224	(1 097 496)	-	-	371357	(73483)	20 864 509	(4 202 791)
в том числе:							-	-	-	-		
Здания	3 774 368	(425 025)	10 535			(74 452)	-	-	153009	(47097)	3 937 942	(548 574)
Сооружения и передаточные устройства	7 711 405	(880 015)	1 866			(296 775)	-	-	216318	(26366)	7 931 589	(1211 166)
Машины и оборудование	6 641 269	(1 554 558)	18 707	(779)	610	(694 005)	-	-	-	-	6 655 197	(2 247 953)
Транспортные средства	245 216	(136 904)	8 643	(318)	318	(24 827)	-	-	-	-	253 540	(1 161 212)
Другие виды основных средств	78 363	(28 554)	4 197	(319)	295	(7 637)	-	-	-	-	82 241	(35 896)

Стр. 26 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2014 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Написано амортизации	Перемещение		Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	17 738 366	(1 641 075)	712 371	(10 714)	9 468	(1 014 760)	-	-	2 010 597	(398 689)	20 450 820	(3 033 056)
в том числе:							-	-				
Здания	2 997 053	(214 102)	13 278	-	-	(60 489)			764 039	(150 423)	3 774 368	(425 025)
Сооружения и передаточные устройства	5 673 924	(416 956)	591 630	(708)	708	(233 501)	-	-	1 246 558	(236 266)	7 711 405	(880 015)
Машины и оборудование	8 582 702	(888 045)	103 911	(1 079)	1 079	(694 199)	(44 265)	26 607	-	-	8 641 269	(1 554 558)
Транспортные средства	225 574	(110 216)	2 906	(8 687)	7 641	(20 841)	25 543	(13 488)	-		245 216	(136 904)
Другие виды основных средств	59 113	(9 756)	568	(40)	40	(5 720)	18 722	(13 118)	-	-	78 363	(28 554)

Стр. 27 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2014 – 2015 гг. представлено ниже:

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – ВСЕГО	5260	28785	700279
Здания	5261	10 535	13 276
Сооружения и передаточные устройства	5262	8 660	591 630
Машины и оборудование	5263	7 230	95 373
Транспортные средства	5264	2 359	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Прочие	5266	-	-

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

По состоянию на 31.12.2015 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об основных средствах, переведенных на консервацию, основных средств, переданных в аренду, а также об ином использовании основных средств, раскрыта ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, переведенные на консервацию	5265	370 056	364 146	395 899
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5266	15 492 467	16 209 753	15 579 924

Основные средства переведенные на консервацию, переданные в залог отражаются в оценке по остаточной стоимости.

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам лизинга, представляет собой следующее.

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя без НДС	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2015	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
	Итого за балансом	-	14 428	-	6 181	6 408
1	ООО «СТОУН – XXI»	Л16736 от 29.11.2012	-		1 013	-
2	ООО «СТОУН – XXI»	Л16738 от 29.11.2012	3 191		1 073	89

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя без НДС	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2015	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
3	ООО «СТОУН – XXI»	Л17825 от 18.03.2013	1 679	-	559	186
4	ООО «СТОУН – XXI»	Л 21871 от 29.04.2014	2 777		1 085	1 386
5	ООО «СТОУН – XXI»	Л 23472 от 25.09.2014	5 089		2 015	3 185
6	ООО «СТОУН – XXI»	№ Л26895 от 08.09.2015	677		172	627
7	ООО «СТОУН – XXI»	№ Л26900 от 08.09.2015	1 015		263	935

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		511 602	451 808	580 146
в том числе:				
Незавершенное строительство:		511 298	447 179	579 687
строительство новых объектов		481 384	421 629	525 500
оборудование к установке		733	7 875	10 290
реконструкция и модернизация объектов основных средств		29 181	17 665	43 897
Незаконченные операции по приобретению		304	4 629	459
прочих основных средств		304	4 629	459

Дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», (см. п.4.6) представлена в приложении № 1 к настоящим пояснениям.

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г., 31.12.2013 г. на балансе организации нет долгосрочных финансовых вложений.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	907 884	840 947	834 709
2	Основные средства	1 157	1 127	1 113
3	Оценочные резервы	4 588	4 094	3 512
	ИТОГО	913 629	846 168	839 334

4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражена информация об остатках выданных авансов по инвестиционной деятельности, учитываемых на счете 60, субсчета 60.02, 60.22, 60.32, включая НДС.

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	Авансы, выданные на приобретение и СМР по созданию внеоборотных активов	21 343	2 060	518 775
	ИТОГО	21 343	2 060	518 775

4.6. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма		
			31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12 101	519 699	533 266	375 240
2	Затраты в незавершенном производстве (полуфабрикаты)	12 103	41 052	44 880	68 410
3	Готовая продукция	12 102	32 352	8 092	23 419
	ИТОГО	1 210	593 103	586 238	467 070

Указанные виды запасов отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении резерва под снижение стоимости материальных ценностей представляет собой следующее:

За 2015 г.

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва использованного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец периода
1.	Материалы	2 915	-	(2 619)	(92)	203
2.	Готовая продукция	1 597	-	(1 597)	-	-
3.	Полуфабрикаты собственного производства	16	-	(16)	-	-
	ИТОГО	4 528	-	(4 232)	(92)	203

За 2014 г.

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва использованного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец периода
1.	Материалы	2 402	556	-	(43)	2 915
2.	Готовая продукция	-	1 597	-	-	1 597
3.	Полуфабрикаты собственного производства	-	16	-	-	16
	ИТОГО	2 402	2 169	-	(43)	4 528

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены запасы, находящиеся в залоге:

№ п/п	Наименование запасов, находящихся в залоге	Код строки	Сумма		
			31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	Материалы	12101	38 468		
2	Затраты в незавершенном производстве	12103	30 832	-	-
	ИТОГО		69 300	-	-

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1190	21 343	-	21 343	2 060	-	2 060	518 775	-	518 775
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству		21 343	-	21 343	2 060	-	2 060	518 775	-	517 775
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	346 884	(3 880)	343 004	170 420	(3 880)	166 540	221 342	(37 499)	183 843
в т.ч. покупатели и заказчики	123 02	256 381	-	256 381	74 849	-	74 849	85 844	-	85 844
авансы выданные	12301	76 356	-	76356	76937	-	76937	94468	(77)	94391

Стр. 32 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строк	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	12303	248	-	248	811	-	811	260	-	260
прочие дебиторы	12306 - 12308	13 889	(3 880)	10019	17823	(3880)	13943	40750	(37422)	3328
Итого		368 227	(3 880)	364347	172480	(3880)	168600	740117	(37499)	702618

Стр. 33 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г., 31.12.2013 г. просроченная дебиторская задолженность представлена нижеприведенной таблице.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	Балансовая стоимость		
		На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Просроченная дебиторская задолженность				
Всего		3880	3880	37 499
В том числе, Авансы выданные	12301	-	-	77
Прочие дебиторы	12308	3 880	3880	37423

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2015 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	3 880	-	-	-	3 880
прочие дебиторы	12308	3 880	-	-	-	3 880
ИТОГО		3 880	-	-	-	3 880

За 2014 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	37 499	-	-	(37 499)	3 880
авансы выданные	12301	77	-	-	(77)	-
прочие дебиторы	12308	37 423	3 880	-	(37 423)	3 880
ИТОГО		37 499	3880	-	(37 499)	3 880

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2015 г.

Наименование показателя	Код строк	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	26 190	-	26 190	-	-	-	-	-	26 190	-	26 190
в том числе:												
Предоставленные займы	1240	26 190	-	26 190	-	-	-	-	-	26 190	-	26 190

Стр. 35 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2014 г.

Наименование показателя	Код строк	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	-	-	-	26 190	-	-	-	-	26 190	-	26 190
в том числе:												
Предоставленные займы	1240	-	-	-	26 190	-	-	-	-	26 190	-	26 190

Стр. 36 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе займов, предоставленных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие займы:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок займа	Годовая процентная ставка	Сумма займа		
				На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Сочинская цементная компания Договор процентного займа № 153у-14 от 04.07.2014			26190	26 190	-
	ИТОГО			26 190	26 190	-

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по финансовым вложениям составила:

- на 31.12.2015 - 566 тыс. руб.
- на 31.12.2014 – 566 тыс. руб.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013
1	Денежные средства в кассе	282	218	277
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	2566	4 478	9 237
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	3265	-	-
4	Краткосрочные депозиты	19200	24 800	67 200
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	25313	29 496	76 714
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	25513	29 496	76 714

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления	4119	24507	80568
НДС, оплаченный покупателями, возврат ИФНС (свернуто)		23 861	79 680
Возмещение за путёвки, страховые возмещения		636	588
Прочие возмещения, страховки ...		10	301
Прочие платежи	4129	(171 109)	(65 125)
Расчеты с персоналом 71, к/73 счета, свернуто		(2 879)	(3 756)
Госпошлины, штрафы		(1 927)	(1 563)
Налог на имущество		(27 202)	(13 175)
НДПИ		(15 502)	(15 202)
Сбор за загрязнение окружающей среды		(867)	(1 016)
Транспортный налог		(1 020)	(945)
Налог на прибыль, доначисленный и оплаченный			(0,15)
Благотворительная помощь		(117)	(1 368)
Организация отдыха детей в детских оздоровительных лагерях		(1 081)	(1 464)
Платежи по претензиям		(1 014)	(445)
Заем выданный		-	(26 190)
Вознаграждение Совету директоров		(119 500)	
Денежные потоки от финансовых операций			
Прочие платежи	4329	(245)	(135)
Консультационные услуги, хранение сертификата ценных бумаг		(245)	(135)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;

Стр. 38 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется:

Прямой метод

Прямой метод для следующих статей отчета о движении денежных средств:

- платежи поставщикам, подрядчикам, за сырьё, материалы, работы, услуги.

Косвенный метод (сумма НДС определяется расчетным путем) применяется для следующих статей отчета о движении денежных средств:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды в следующих суммах:

Наименование	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	(449 082)	(423 288)
НДФЛ	-	(44 383)	(42 211)
страховые взносы во внебюджетные фонды	-	(97 810)	(90 534)

4.10. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Расходы будущих периодов	60 275	45 608	63 261
2	НДС с авансов полученных	59 518	32 240	22 541
3	НДС по налоговому агенту	508	-	-
4	Прочие	-	-	5
	ИТОГО	120 300	77 848	85 807

Информация о прочих оборотных активах отражена в **приложении 5** к бухгалтерской отчетности.

4.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2015 в соответствии с Уставом составляет 41 793 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 41 793 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 (один) руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2015 и 2014 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2014- 2015 гг. представлена в Отчете об изменении капитала.

Переоценка внеоборотных активов по видам внеоборотных активов представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Переоценка внеоборотных активов, ВСЕГО	1340	2 035 036	1 737 175	113 735
в том числе:				
Переоценка основных средств		2035 036	1 737 175	113 735

4.13. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2014 – 2015 гг. отсутствует.

4.14. Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 6 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2014-2015 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	13601	6	6	6
ИТОГО		6	6	6

4.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В 2014 году по данным бухгалтерского учета получен убыток в размере 438 322 тыс. руб., в 2015 году получен убыток в размере 916 891 тыс. руб.

4.16. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013
1	Основные средства	817 755	879 845	939 123
2	Вложения во внеоборотные активы	16 888	16 856	-
3	Незавершенное производство	806	817	1341
4	Готовая продукция	656	156	457
	ИТОГО	836 106	897 675	940 921

Стр. 40 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.17. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

За 2015 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	14 570 272	1 494 500	-	(835 031)	-	(1 860 241)	-	13 369 500
Кредиты	14101	8 478 740	742 000	-	(543 439)	-	(2 135 241)	-	6 542 000
Займы	14102	6 091 532	752 500	-	(291 532)	-	275 000	-	6 827 500
Краткосрочные заемные средства - всего		1 718 692	874 350	1 860 088	(1 718 349)	(1 840 985)	1 860 241	-	2 754 037
Кредиты		1 418 349	441 250		(1 418 349)		2 135 241	-	2 576 491
Проценты по кредитам		59 024		1 004 705		(1 005 902)		-	57 827
Займы		150 000	433 100		(300 000)	-	(275 000)	-	8 100
Проценты по займам		91 319	-	855 383		(835 083)		-	111619

Стр. 41 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2014 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	15 945 122	545 601	-	(502 102)	-	(1 418 349)	-	14 570 272
Кредиты	14101	9 853 590	545 601	-	(502 102)	-	(1 418 349)	-	8 478 740
Займы	14102	6 091 532	-	-	-	-	-	-	6091 532
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	851 035	-	1 855 169	(543 499)	(1 862 352)	1 418 349	-	1 718 692
Кредиты	15101	543 499	-	-	(543 499)		1 418 349	-	1 418 349
Проценты по кредитам	15103	59 613	-	1 075 808	-	(1 076 397)	-	-	59 024
Займы	15102	150 000	-	-	-	-	-	-	150 000
Проценты по займам	15105	97 923	-	779 351	-	(785 955)	-	-	91 319

Стр. 42 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Код строки	Срок погашения	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего	1410		13 369 500	-	13 369 500	14 570 273	-	14 570 273	15 945 123	-	15 945 123
Кредиты	14101		6 542 000	-	6 542 000	8 478 740	-	8 478 740	9 853 590	-	9 853 590
Сбербанк России договор 5214 от 22.12.2009		22.12.2016	-	-	-	2135 241	-	2135 241	4 053 590	-	4 053 590
Сбербанк России договор 5429 от 30.09.2011		27.03.2020	5 800 000	-	5 800 000	5 800 000	-	5 800 000	5 800 000	-	5 800 000
КБ «Национальный стандарт» Ф2/2-14КЛВ от 22.01.2014		22.01.2016	-	-	-	543 499	-	543 499	-	-	-
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф2/13-15КЛВ от 19.06.2015		18.06.2018	192 000	-	192 000	-	-	-	-	-	-
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф2/21-15КЛВ от 14.10.2015		13.10.2018	550 000	-	550 000	-	-	-	-	-	-
Займы	14102		6 827 500	-	6 827 500	6 091 533	-	6 091 533	6 091 533	-	6 091 533
НКО ЗАО НРД Договор эмиссионного счета № Д-13-22-214 от 24.01.2013 г		04.05.2021	3 600 000	-	3 600 000	3 600 000	-	3 600 000	3 600 000	-	3 600 000
Элбридж Инвестментс Лимитед Договор займа № 1502 от 15.02.2013		15.04.2020	300 000	-	300 000	416 000	-	416 000	416 000	-	416 000
Элбридж Инвестментс Лимитед договор бн от 13.10.2011		12.04.2020	2 000 000	-	2 000 000	2 075 533	-	2 075 533	2 075 533	-	2 075 533

Стр. 43 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	Срок погашения	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
ООО «НВ – Трейд» дог. №18/2015 от 18.05.2015		18.05.2018	515 000	-	515 000	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» дог. №19/2015 от 06.05.2015 г.		01.03.2020	125 000	-	125 000	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» дог. № 20/2015 от 01.09.2015 г.		01.09.2020	237 500	-	237 500	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» дог. №15/2013 от 10.06.2013г.		01.03.2020	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	1510		2 584 591	169 446	2 754 037	1 568 349	150 343	1 718 692	693 499	157 536	851 035
Кредиты	15101		2 576 491	57827	2 634 318	1 418 349	59 024	1 477 373	543 499	59 613	603 112
Сбербанк России договор 5214 от 22.12.2009	15101	22.12.2016	2 135 241	2 516	2 137 757	1 418 349	4 186	1 422 535	-	4 775	4 775
Сбербанк России договор 5429 от 30.09.2011	14101			54 838	54 838		54 838	54 838		54 838	54 838
Юго-Западный банк ОАО "Сбербанк России" г. Ростов - на Дону 29-15/1/01 от 18.11.2015 г.		17.08.2016	441 250	473	441723	-	-	-	-	-	-
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф /2-11 КВЛ от 07.07.2011			-	-	-	-	-	-	499 999	-	499 999
КБ «Национальный стандарт» дог. №Ф/2/19 – 11/К от 29.09.2011			-	-	-	-	-	-	43 500	-	43 500
Займы			8 100	111619	119 719	150 000	91319	241 319	150 000	97 923	247 923

Стр. 44 из 61

ОАО «Верхнебакалский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	Срок погашения	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
НКО ЗАО НРД Договор эмиссионного счета № Д-13-22-214 от 24.01.2013 г.	14102	04.05.2021	-	66 674	66 674	-	65 392	65 392	-	64 116	64 116
Элбридж Инвестментс Лимитед Договор займа № 1502 от 15.02.2013		15.04.2020	-	3 313	3 313	-	4 445	4 445	-	4 445	4 445
Элбридж Инвестментс Лимитед договор 6/н от 13.10.2011		12.04.2020	-	22 082	22 082	-	20 272	20 272	-	20 272	20 272
ООО «НВ – Трейд» Дог. №18/2015 от 18.05.2015		18.05.2018	-	5 730	5 730	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» Дог. №19/2015 от 06.05.2015 г.		01.03.2020	-	12 092	12 092	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» дог. №15/2013 от 10.06.2013г.		01.03.2020	-	1 726	1 726	-	-	-	-	-	-
НВ – Трейд дог. №16/2013 09.12.2013 г.		-	-	-	-	50 000	1 210	51 210	50 000	344	50 345
НВ – Трейд дог. №15/2013 10.06.2013		-	-	-	-	100 000	-	100 000	100 000	6 745	106 745
ООО «Ремсервис» дог. 3 254 – у от 28.12.2015		-	8 100	2	8 102	-	-	-	-	-	-

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	За 2015 г.	За 2014 г.
		Сумма	Сумма
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	1 860 088	1 855 159

4.18. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице. Кредиторская задолженность указана с НДС. Детализированная информация о кредиторской задолженности представлена в **приложении 5** к годовой отчетности.

Наименование	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	1 201 671	745 705	549 656
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	642 854	367 964	286 165
авансы полученные	15202	390 017	211 349	147 768
задолженность перед персоналом организации	15205	12 192	10 162	10 794
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	7 576	6 114	5 824
задолженность по налогам и сборам	15203	148 780	149 622	98 844
В т.ч. налог на добавленную стоимость		139 271	141 125	94 330
прочие кредиторы	15206 15207	250	494	260
Итого		1 201 671	745 705	549 656

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2015 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	26 415	47 407	-	(44 234)	-	29 598
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	26 215	47 407	-	(44 224)	-	29 398
Прочие оценочные обязательства для ликвидации ЧС	200	-	-	-	-	200

За 2014 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	22 656	43 603	-	(39 844)	-	26 415
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	22 456	43 603	-	(39 844)	-	26 215
Прочие оценочные обязательства для ликвидации ЧС	200	-	-	-	-	200

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20. Прочие краткосрочные обязательства

В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	НДС с авансов выданных	-	-	83 531
	ИТОГО	-	-	83531

4.21. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Арендованные основные средства - ВСЕГО		1 698 137	1 785 555	1 727 804
Земля		1 683 708	1 746 514	1 723 364
Транспортные средства		14 429	15 677	4 440
Вагоны		-	23 364	-

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
1	Для эксплуатации и обслуживания производственных объектов	486 456	1 601 439	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	26.08.2008 по 24.08.2057
2	Для эксплуатации промышленного карьера	957 325	1 570	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 01.05.2020
3	Для эксплуатации подъездной железной дороги	64 862	32 281	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 24.08.2067
4	Для эксплуатации подъездной автомобильной дороги	7 117	23 105	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	09.06.2009 по 24.08.2067
5	Для проектирования и строительства объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	42 126	20 965	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	20.11.2009 по 20.11.2020
6	Для размещения объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	7 808	3 886	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	02.07.2010 по 02.07.2020

Стр. 48 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
7	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	353 900	216	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	06.12.2011 по 04.12.2060
8	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	100 050	61	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	07.12.2011 по 08.12.2060
9	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	28 000	17	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	18.01.2012 по 17.01.2061
10	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	72 100	44	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	19.01.2012 по 18.01.2061
11	Геологическое изучение недр, разведка и добыча мергелей (цементное сырье)	173 000	124	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	10.12.2012 по 17.10.2037

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

Движение арендованных основных средств за 2015 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		1 785 555	98160	(185 578)	1 698 137
в том числе:					
Земля		1 746 514	124	(62 930)	1 683 708
Транспортные средства		15 677	1692	(2 940)	14429
Вагоны		23 364	96 344	(119708)	-

Движение арендованных основных средств за 2014 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		1 727 804	57751	-	1 785 555
в том числе:					
Земля		1 723 364	23 150	-	1 746 514
Транспортные средства		4 440	11 237	-	15 677
Вагоны		-	23 364	-	23 364

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.22. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57514	53 739	-
- товары, реализованные покупателю, но не вывезенные со склада	90 860	-	-
ИТОГО	148 374	53 739	-

4.23. Обеспечения выданные

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Обеспечения выданные, всего:	17 302 130	18 413 627	17 926 461
Объекты недвижимости, права аренды земельных участков по договору залога прав аренды № 5429/И от 04.04.2012 г. (ОАО Сбербанк России)	11 005 812	11 259 243	9 999 984
Объекты основных средств по договору залога 3-5429/5 от 10.09.2013 г. (ОАО Сбербанк России)	6 209 680	6 957 058	7 898 386
Поручительство за третьих лиц по кредитам сотрудников общества перед ООО КБ «Национальный стандарт»	17 338	27 272	28 091
Полуфабрикаты (товары) в обороте по договору залога договор Ф2/21-15/3-1 от 14.10.2015 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	69 300		
Объекты основных средств по договору залога Ф2/2-14/3-1 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)		41 808	-
Товары в обороте по договору залога Ф2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)		119 594	-
Товары в обороте по договору залога Ф2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)		8 652	-

Обеспечения выданные, отражаются на забалансовом счёте 009 в оценке:

- по договорам залога ОАО Сбербанк России по остаточной стоимости по состоянию на 31.12.2015 г.
- объекты основных средств и объекты недвижимости;
- по договорам залога ООО КБ Национальный стандарт по залоговой стоимости по состоянию на 14.11.2015 г. - товары в обороте;
- по оценочной стоимости - права аренды земельных участков по договору залога прав аренды.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Готовая продукция (цемент)	2110	5 577 470	5 672 120
Камень строительный	2110	11 085	11 326
Выручка по столовой	2110	2 590	2 612
Прочая реализация (субаренда вагонов)	2110	84 282	81 248
Полуфабрикат	2110	77 000	-
Возмещаемые расходы по технологическим потерям газа	2110	13790	-
Итого выручка	2110	5 766 217	5 767 306

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Готовая продукция (цемент)	2120	3 021 929	2 808 050
Камень строительный	2120	8 914	6 412
Себестоимость по столовой	2120	10 646	9 393
Полуфабрикат	2120	33 967	
Итого себестоимость продаж	2120	3 075 456	2 823 855

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Таможенные пошлины и сборы	89	47
Расходы на отгрузку внутренними подразделениями общества (ж\д цех, цех погрузки), в том числе:	227 449	190 766
Материальные затраты	22 732	13 938
Затраты на оплату труда	52 862	51 066
Отчисления на социальные нужды	16 887	16 235
Амортизация	115 165	88 311
Прочие	19 803	21 216

Стр. 51 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Запорные устройства (прочие материалы)	18 497	14 993
Транспортировка ж/д, предоставление вагонов	943 499	777 214
Услуги доставки цементовозами	50 502	52 047
Прочие (сертификация продукции, таможенный брокер)	2 542	2 504
Итого коммерческие расходы	1242 578	1 037 571

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	23 952	27 325
Затраты на оплату труда	123 495	117 474
Отчисления на социальные нужды	35 363	33 941
Амортизация	121 857	108 858
Прочие	194 805	179 141
Итого управленческие расходы	499 472	466 739

Расходы Основного производства в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	1 773 00	1 580 907
Затраты на оплату труда	160 933	151 955
Страховые взносы во внебюджетные фонды	44 547	50 100
Амортизация	858 149	829 855
Прочие затраты	260 563	181 027
в т.ч. расходы на ремонт основных средств	100 639	74 300
Итого по элементам затрат	3 097 200	2 793 845
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	(18 819)	37 245
незавершенного производства	3 844	23 514
готовой продукции, товаров отгруженных	(22 663)	13 731
Списано на непроизводственные счета: 10,14,91	(2 925)	(7 235)
Итого расходы основного производства	(3 075 456)	(2 823 855)

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2014 – 2015 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Прочие доходы	2340	138858	21 661
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	1 271
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	116 636	8840
В том числе:			
Доходы, связанные с реализацией металлолома		1 324	831
Доходы, связанные с реализацией материалов		115 053	258
Прочие доходы		259	7 751
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда нежилого помещения, аренда транспортных средств, другие)	23403	423	536
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	23404	92	5 652
Прочие операционные доходы (оприходованы ТМЦ)	23405	2 524	857
Прибыль (убыток) прошлых лет	23407	6 981	359
Курсовые разницы	23408	1143	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	208	153
Прочие внереализационные доходы	23410	10 850	3 993
в том числе:			
прочие внереализационные доходы принимаемые при н/о		538	97
страховые возмещения страховых компаний		7	27
страховое возмещение из фонда СС премия ФСС из страховых взносов от несчастных случаев		636	588
Отражены результаты инвентаризации		8 627	
прочие внереализационные доходы по актам сверки и пр.		1 042	3 281
Прочие расходы	2350	(289 828)	(100 080)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(1 246)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, всего	23502	(70 913)	(1 270)
в том числе:			
расходы, связанные с реализацией материалов		(69 560)	(259)
расходы, связанные с реализацией прочего имущества себестоимость металлолома		(1 324)	(831)

Стр. 53 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
прочая реализация		(29)	(180)
Отчисление в оценочные резервы в т.ч.	23503	-	(6 049)
резерв под обесценение ТМЦ и резерв по сомнительным долгам		-	(6 049)
Расходы на услуги банков	23504	(11 511)	(11 403)
в том числе:			
РКО, комиссия банка		(3 014)	(4 653)
дополнительные услуги по кредитной линии		(8 497)	(6 750)
Прочие операционные (налог на имущество, сбор за загрязнение окр. среды, возмещаемые расходы по претензиям)	23505	(27 836)	(19 463)
В том числе, налог на имущество		(26 269)	(16 715)
прочие		(1 567)	(2 735)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(1 788)	(1 276)
в том числе:			
штрафы по ж/д		(1 755)	(586)
штрафы прочие (ТБ, ОГЭ, Пожарники)		(33)	(690)
Убыток прошлых лет (доходы и расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде)	23507	(3 199)	(7 074)
Курсовые разницы	23508	(2 542)	(21 881)
Премия, выплаченная покупателю	23509	(14 808)	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	(3)	(80)
Прочие внереализационные расходы	23511	(154 966)	(27 865)
в том числе:			
госпошлина		(163)	(249)
адвокатские услуги		(3 300)	(3 300)
благоустройство территории		(824)	(2 868)
спонсорская помощь		(2 379)	(4 991)
разные социальные выплаты, компенсационные, материальная помощь, премии, выплаты по кол. договору		(5 490)	(3 451)
Доначисление по акту выездной проверки ФНС		-	(8 706)
Списание неликвидов ТМЦ		(14 597)	
Выплаты Совету директоров		(119 500)	
прочее		(8 713)	(4 300)
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23513	(50)	(65)
Прочие косвенные расходы в т.ч.	23512	(2 211)	(2 408)
расходы на проживание специалистов		(2 211)	(2 408)

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочие доходы и прочие расходы, отраженные в составе показателей строк 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах свернуто, представляют следующие:

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы в иностранной валюте	23509	38 542	(41 084)	(2 452)
Курсовые разницы в у.е	23407	15 657	(14 513)	1 143

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(162 118)	(75 677)
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	33 088	30 479
2.1.	За счёт расходов не принимаемых при налогообложении прибыли и расходов, связанных с продажей валюты	25 854	9 842
2.2.	ПНА за счёт доходов, не принимаемых при налогообложении прибыли: продажа валюты, курсовые разницы по расчетам в у.е	(2 096)	(4 097)
2.3.	ПНО в оценке прямых расходов (амортизация, резервы отпусков)	5 352	193
2.4.	ПНО в оценке косвенных расходов (амортизация, резервы отп.)	3 978	72
2.5.	Корректировки ПНО, ПНА за предыдущие отчетные периоды	-	24 469
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	67 460	6 834
3.1.	Убытки в налоговом учёте	67 005	11 643
3.2.	Основные средства	30	14
3.3.	Оценочные обязательства	493	582
3.4.	Погашение налогового актива по ОС, реализованного, с убытком: корректировка за 2012 г.	-	(153)
3.5.	Погашение налогового актива по ОС, реализованного, с убытком	(68)	(204)
365	Корректировки ОНА за предыдущие отчетные периоды: Уменьшение убытка 2011 года по акту проверки ФНС	-	(5 048)
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе:	61 569	43 247
4.1.	За счёт разницы в учёте процентов по кредитам и займам (изменение), амортизационной премии, амортизации	61 569	62 580
4.2.	Корректировка ОНО за предыдущие отчетные периоды	-	(19 333)
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

Стр. 55 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

№ п/п	Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	213 471	196 638
1.1.	Не принимаемые при налогообложении прочие расходы, доходы свернуто	153 277	37 065
1.2.	Амортизация, резерв по отпускам	60 194	1 710
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	2 935	2 534
2.1.	Разница в оценке прямых расходов, незавершенного производства за счет амортизации и расходов столовой	193	92
2.2.	Оценочные обязательства и резервы	3 181	3 759
2.3.	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего периода	(439)	(1 317)
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	397 219	403 735
3.1.	Амортизационная премия, отпусковые за счёт резерва, амортизация.	397 219	403 735

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2015 г.	За 2014 г.
41 793	41 793

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	(916 891)	(438 322)
Базовая прибыль отчетного периода	(916 891)	(438 322)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	41 793	41 793
Базовая прибыль на одну акцию	(21,94)	(10,49)

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2015 г. и информация о влиянии на деятельность Общества представлена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для не Иващенко Олег Игоревич коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений
1	2	3
Основные хозяйственные общества		
1.	Компания с ограниченной ответственностью НОРТОКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Единственный акционер
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Основной управленческий персонал		
3.	Веремий Игорь Алексеевич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
4.	Зискель Анатолий Семенович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
5.	Стариков Ефим Александрович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
6.	Иващенко Олег Игоревич	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО
7.	Иващенко Олег Игоревич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
8.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
9.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
Другие связанные стороны		
10.	ОАО «Новоросцемент»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Новоросцемент Маркет»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО

Полный список аффилированных лиц опубликован на страницах в сети Интернет:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=17149>

<http://www.vbakanka.ru>

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2014-2015 гг. представляют собой следующее:

Операции со связанными сторонами за 2015 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Основные хозяйственные общества								
ООО «Газметаллпроект»	Приобретение товаров, работ, услуг	(10 148)	(121 778)	110 480	(21 444)	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны								
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	39 871	251 388	(183 845)	127 394	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(112 592)	(443 033)	283 635	(271 990)	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Уступка прав требования	-	7 063	(7 063)	-	-	-	Денежные средства
ООО «Новоросцемент Маркет»	Реализация товаров, работ и услуг	-	4 048	(4 613)	(567)	-	-	Денежные средства
Итого		(82 869)	(302 302)	218 564	(166 607)	-	-	

Операции со связанными сторонами за 2014 г.

Стр. 58 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Основные хозяйственные общества								
ООО «Газметаллпроект»	Приобретение товаров, работ, услуг	(7 060)	(94 164)	91 066	(10 148)	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны								
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	20 457	104 518	(85 104)	39 871	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(19 385)	(130 188)	38 981	(112 592)	-	-	Денежные средства
Итого		(6 008)	(119 834)	42 973	(82 869)	-	-	

Стр. 59 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	127 204	6 750
	ИТОГО	127 204	6 750

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Существующих соглашений относительно выплат (за исключением заработной платы Ревизору, являющемуся штатным сотрудником Эмитента) нет.

6.2. Информация по сегментам

У общества существует один операционный сегмент - производство и реализация цемента, строительного камня и полуфабрикатов цементного производства, выручка от реализации которого составляет 98,3 % общей выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Активы и обязательства по данному сегменту соответствуют активам и обязательствам описанным в соответствующих разделах бухгалтерской отчетности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по сегментам за 2014, 2015 г.г. представляет собой следующее:

Выручка и расходы по операционным сегментам:

Наименование показателя	Производство и реализация цемента	
	2015 г.	2014 г.
Общая величина выручки	5 766 217	5 767 306
Величина выручки от продажи цемента	5 665 555	5 672 120
Доля выручки от продажи цемента	98,3%	98,3%

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Покупатели, выручка от продаж которых составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации: ООО «НВ-Трейд» - общая величина выручки от продаж 2 527 848,4 тыс. руб.

6.3. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества имели место следующие события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации:

1. Обществом заключен договор с ОАО «Новоросцемент» № 5у-16 от 04.02.2016 года на получение займа в сумме 88 000 тыс. руб. Заем предоставлен на срок до 05.02.2017 г.
2. Обществом заключен кредитный договор со Сбербанком России №5881 от 29.02.2016 г. на открытие кредитной линии на сумму 1 500 000 тыс. руб. Первый транш по кредитной линии получен 29.02.2016 года в сумме 500 000 тыс. руб. и направлен на погашение задолженности по кредитному договору со Сбербанком России № 5214 от 22.12.2009 г.

6.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«30» марта 2016 г.

Управляющий директор

Зискель А.С.

Главный бухгалтер

Мазепа М.Б.

Открытое акционерное общество
«Верхнебаканский цементный завод»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2016 г.

Москва | 2017



Аудиторское заключение

Аktionерам

Открытого акционерного общества «Верхнебаканский цементный завод»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Верхнебаканский цементный завод» (далее – ОАО «Верхнебаканский цементный завод»).

Место нахождения:

353971, Краснодарский край, г. Новороссийск, п. Верхнебаканский, ул. Орловская, д. 11.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Новороссийска № 317 от 09 июня 1998 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1022302385808.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применяемых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Верхнебаканский цементный завод» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»



Руководитель аудиторской
проверки

С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
от 28 января 2013 г. № 01-001230,
ОРНЗ 21606043397

А.А. Данилкин
квалификационный аттестат аудитора
от 07 сентября 2012 г. № 06-000130,
ОРНЗ 21206022388

Дата аудиторского заключения:

«31» марта 2017 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство цемента**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое Акционерное общество / **частная**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
05260734		
2315076504		
23.51		
12247	16	
384		

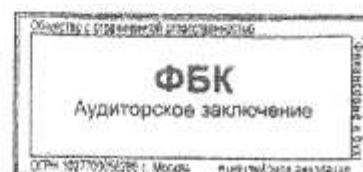
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)

353971, Краснодарский край, Новороссийск г, Верхнебаканский п, Орловская ул, дом № 11

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	24 009	25 206	26 404
	в том числе:				
	Регистрация товарного знака		135	159	182
	Лицензия на пользование недрами КРД 04346ТР		23 873	25 048	26 222
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	16 670 297	17 173 320	17 869 372
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	16 098 587	16 661 718	17 417 564
	Оборудование к установке	11502	733	733	7 875
	Строительство объектов основных средств	11503	570 620	510 565	439 304
	Приобретение объектов основных средств	11504	357	304	4 629
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.4	Отложенные налоговые активы	1180	873 104	913 629	846 168
4.5	Прочие внеоборотные активы	1190	51 276	21 343	2 060
	в том числе:				
	авансы по инвестиционной деятельности		898	21 343	2 060
	Расходы будущих периодов		50 378	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 618 686	18 133 499	18 744 004
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.6	Запасы	1210	807 196	593 103	586 238
	в том числе:				
	Материалы	12101	712 884	519 699	533 266
	Готовая продукция	12102	20 844	32 352	8 092
	Полуфабрикаты собственного производства	12103	73 468	41 052	44 880
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	701	2 063	-
4.7	Дебиторская задолженность	1230	526 350	343 004	166 540
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	83 518	76 356	76 937
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	432 627	256 381	74 849
	Расчеты по налогам и сборам	12303	896	248	811
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	236

Аудиторское заключение
ФБК
ОГРН 102770001381 Москва

	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	5	72	48
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	434	31	128
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	8 869	9 916	13 531
4.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 190	26 190	26 190
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	187 484	25 313	29 496
	в том числе:				
	Касса организации	12501	366	282	218
	Расчетные счета	12502	59 597	2 566	4 478
	Валютные счета	12503	-	3 265	-
	Депозитные счета		127 500	19 200	24 800
4.10	Прочие оборотные активы	1260	233 384	120 300	77 848
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	101	508	-
	Расходы будущих периодов	12602	141 217	60 275	45 608
	НДС по авансам и предоплатам полученным		92 066	59 518	32 240
	Итого по разделу II	1200	1 781 285	1 109 974	886 312
	БАЛАНС	1600	19 399 971	19 243 472	19 630 316



5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42	42	42
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 034 738	2 035 036	1 737 175
4.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.14	Резервный капитал	1360	6	6	6
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	6	6	6
4.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(976 245)	(982 524)	(65 686)
	Итого по разделу III	1300	1 058 540	1 052 561	1 671 557
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1410	13 230 660	13 369 500	14 570 272
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	6 403 160	6 542 000	8 478 740
	Долгосрочные займы	14102	6 827 500	6 827 500	6 091 533
4.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	842 545	836 106	897 675
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 073 205	14 205 606	15 467 947
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1510	2 101 334	2 754 037	1 718 692
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	1 913 840	2 576 491	1 418 349
	Краткосрочные займы	15102	-	8 100	150 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	2 989	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	56 633	54 838	59 024
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	2	1 210
	Проценты по долгосрочным займам	15106	130 660	111 617	90 109
4.18	Кредиторская задолженность	1520	2 130 240	1 201 671	745 705
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	962 198	642 854	367 964
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	603 542	390 017	211 349
	Расчеты по налогам и сборам	15203	540 346	148 780	149 622
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 906	7 576	6 114
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	15 890	12 192	10 162
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	6	12	5
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	352	238	489
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.19	Оценочные обязательства	1540	34 207	29 598	26 415
4.20	Прочие обязательства	1550	2 445	-	-
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным		2 445	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 268 225	3 985 306	2 490 812
	БАЛАНС	1700	19 399 971	19 243 472	19 630 316



ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ
(расшифровка подписи)

30 марта
2017 г.

ФБК
Аудиторское заключение
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗОВСКИЙ Е.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"	по ОКПО	05260734		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2315076504		
Вид экономической деятельности	Производство цемента	по ОКВЭД	23.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое Акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
5.1	Выручка	2110	7 048 539	5 766 217
5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 891 903)	(3 075 456)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 356 636	2 690 761
5.2	Коммерческие расходы	2210	(1 490 102)	(1 242 578)
5.2	Управленческие расходы	2220	(482 088)	(499 472)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 364 446	948 711
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 902	16 427
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	10 902	16 427
	Проценты к уплате	2330	(1 860 040)	(1 860 088)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(1 860 040)	(1 860 088)
5.3	Прочие доходы	2340	286 244	138 858
5.3	Прочие расходы	2350	(727 126)	(289 828)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 426	(1 045 920)
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(38 528)	(33 088)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6 440)	61 569
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(40 524)	67 460
	Прочее	2460	(1 483)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 979	(916 891)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	297 894
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 979	(618 997)
	СПРАВОЧНО			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(22)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**
(расшифровка подписи)



ГЛАВНЫЙ
МАСТЕР

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды			
0710003			
31	12	2016	
05260734			
2315076504			
23.51			
12247	16		
384			

Организация Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство цемента
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Открытое Акционерное общество / частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	42	-	1 737 175	6	(65 666)	1 671 557
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	301 667	-	-	301 667
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	301 667	X	-	301 667
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(3 773)	-	(916 891)	(920 664)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(916 891)	(916 891)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	(3 773)	X	-	(3 773)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(33)	-	33	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2016 г.	3200	42	-	2 035 036	6	(982 524)	1 052 561
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 979	5 979
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	5 979	5 979
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(299)	-	299	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3340	X	X	X	-	-	X
За 2017 г.	3300	42	-	2 034 738	6	(976 245)	1 058 540

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3400	-	-	-	-
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



11

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 058 540	1 052 561	1 671 557



ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПАМ.Б.

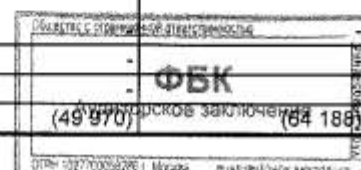
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство цемента
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое Акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
05260734		
2315076504		
23.51		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 233 860	5 900 029
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 103 486	5 875 522
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	130 374	24 507
Платежи - всего	4120	(6 196 671)	(5 655 458)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 574 637)	(3 194 281)
в связи с оплатой труда работников	4122	(484 995)	(449 082)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 861 992)	(1 840 986)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(275 047)	(171 109)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 037 189	244 571
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 378	16 427
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	5 378	16 427
Платежи - всего	4220	(55 348)	(80 615)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(55 348)	(80 615)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(49 970)	(64 188)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 946 750	2 368 850
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 946 750	2 368 850
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 772 386)	(2 553 626)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 756 341)	(2 553 381)
Дополнительные расходы по кредитной линии	4324	(16 045)	-
прочие платежи	4329	-	(245)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(825 636)	(184 776)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	161 583	(4 393)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 313	29 496
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	187 464	25 313
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	568	210



**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**
(расшифровка подписи)



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Открытое акционерное общество
«Верхнебаканский цементный завод»**

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2016 г.

г. Новороссийск



15

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	6
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	6
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	7
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	8
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	8
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	8
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	8
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	9
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	9
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	10
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	13
2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
2.11. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
2.12. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	14
2.13. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	14
2.14. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	14
2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	15
2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	15
2.17. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	16
2.18. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	16
2.19. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	16
2.20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	17
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	17
2.22. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	18
2.23. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	18
2.24. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	18
2.25. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	18
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	19
2.27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	19
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	20
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	20
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	22
4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	26
4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	26
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	27
4.6. ЗАПАСЫ	27
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	29
4.8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	31
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	32
4.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	34
4.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	34
4.12. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	35
4.13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	35
4.14. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	35



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.15.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	35
4.16.	Отложенные налоговые обязательства	35
4.17.	Кредиты и займы	36
4.18.	Кредиторская задолженность	40
4.19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	41
4.20.	Прочие краткосрочные обязательства	41
4.21.	Арендованные основные средства	42
4.22.	Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом	43
4.23.	Обеспечения выданные	44
4.24.	Обеспечения полученные	44
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	45
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	45
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	45
5.3.	Прочие доходы и расходы	47
5.4.	Налог на прибыль	48
5.5.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.	49
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	50
6.1	Связанные стороны	50
6.1.	Вознаграждения основному управленческому персоналу	53
6.2.	Информация по сегментам	53
6.3.	События после отчетной даты	54
6.4.	Налоговое законодательство	54



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2016 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод» (далее - «Общество») за 2016 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Открытое акционерное общество «Верхнебаканский цементный завод», сокращенное название ОАО «Верхнебаканский цементный завод», ИНН/КПП 2315076504/231501001, зарегистрировано ИФНС РФ по г. Новороссийску Краснодарского края.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18 октября 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1022302385808.

В 2011 году содержание устава приведено в соответствие с ФЗ 208 от 26.12.1995., последнее изменение в устав внесено 06.02.2013 г.

Юридический и почтовый адрес Общества:

353971, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, п. Верхнебаканский, ул. Орловская, д.11.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2014	На 31.12.2015	На 31.12.2016
722	734	762

1.2. Основные виды деятельности

В 2015-2016 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Производство цемента;
2. Добыча полезных ископаемых;
3. Оптовая и розничная торговля строительными материалами.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	С целевым назначением и видами работ: Добыча мергелей для производства цемента при разработке открытым способом Верхне-Баканского месторождения	Министерство природных ресурсов РФ Краснодарского краевого комитета по геологии и использованию недр «Кубаньгеолком»	23.12.1993	КРД № 01473 ТЭ, 01.05.2019
2	Лицензия на пользование недрами с целевым назначением и видами работ: Геологическое изучение, разведка и добыча мергелей (цементное сырье) на участке «Верхнебаканский»	Управление по недропользованию по Краснодарскому краю	20.04.2012	КРД №04346 ТР 20.04.2037
3	На осуществление: Производство маркшейдерских работ (пространственно-геометрические измерения горных разработок и подземных сооружений, определение их параметров,	Министерство природных ресурсов РФ Краснодарского краевого комитета по геологии и использованию недр	28.07.2008	№ 57-ПМ-000321



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
	местоположения и соответствия проектной документации; наблюдения за состоянием горных отводов и обоснование их границ; ведение горной графической документации; учет и обоснование объемов горных разработок; определение опасных зон горных разработок, а также мер по охране горных разработок, зданий, сооружений и природных объектов от воздействия работ, связанных с использованием недр, проектирование маркшейдерских работ)	«Кубаньгеолком»		
4	На осуществление: Деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих), за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности (эксплуатация и хранение источников ионизирующего излучения для полноэлементного поточного анализа химического состава сырья для цементной промышленности; проектирование. Изготовление средств радиационной защиты источников ионизирующего излучения. Используемые радиационные источники: нейтронные анализаторы.	Управление по недропользованию по Краснодарскому краю	12.11.2012	77.99.15.002 Л.000 077.11.12 Бессрочно
5	На осуществление: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности (использование воспламеняющихся, окисляющих, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; использование (эксплуатация) на объектах	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору	09.10.2015	№ ВХ – 30-005577 Бессрочно

